

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Junio de 2014

3) Inversiones Financieras

Se compone por el capital más rendimientos generados por recursos de Gasto Operativo de ejercicios anteriores en la Institución Bancaria Banamex cuyo plazo de vencimiento es mensual, según conciliaciones bancarias al 30 de Junio de 2014.

Saldo al 31 de mayo de 2014	\$	5,082,406.09
Más: Inversión capital recursos Gasto Operativo, Apropriación Social de la Ciencia y FAFEF.	\$	1,767,473.04
Menos: Inversión capital recursos Gasto Operativo, Apropriación Social de la Ciencia Y FAFEF.	\$	865,043.99
Saldo al 30 de Junio de 2014	Total	\$ 5,984,835.14

4) Deudores Diversos

Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2014, el saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes deudores.

Amando Rodríguez Vargas	\$	8,743.04	a)
Fernando Toledo Arellano	\$	2,246.00	a)

Total \$ 10,989.04

- a) Saldos pendientes de comprobar para gastos utilizados para diferentes actividades del CCyTEM, mismos que serán comprobados o en su caso reintegrados en el mes inmediato posterior

5) Ingresos por recuperar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2014, el saldo de esta cuenta es de \$ 342,086.01 Este importe está pendiente de recibir por parte de Gobierno del Estado mismo que se integra de lo siguiente.

Materiales y Suministros 1ª y 2ª quincenas de mayo y junio 2014	\$	41,128.47
Servicios Generales 1ª y 2ª quincenas de mayo y junio 2014	\$	275,957.54
Mobiliario y equipo de Administración del mes de junio 2014	\$	25,000.00
Total	\$	342,086.01

6) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles e intangibles adquiridos por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos y el Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica y que al 30 de junio de 2014, asciende a un monto global de \$ 33'641,027.59, integrándose por mobiliario, equipo de administración, educacional, instrumental médico y de laboratorios, equipo de cómputo, equipo de transporte, maquinaria otros equipos y herramientas y activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad del Organismo.

PASIVO

El pasivo permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos.

7) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por las provisiones pendientes de pagar:

Claudia Ahuja Ormaechea	\$	16,707.82	a)
Alfredo Ortiz Ortiz	\$	1,659.31	a)
Alejandro Farrera Hernández	\$	500.00	b)
Total	\$	18,867.13	

- a) Sueldos y salarios pendientes de ser cobrados por parte de los empleados que se encuentran en litigio.
b) Importe pendiente de cobrar por el prestador del servicio.

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Junio de 2014

8) Proveedores por pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por las siguientes provisiones pendientes de pagar y ser ejercidos:

Proveedora Ofifair S.A. de C.V.	\$	10,684.99	a)
Impresiones e imagen de Cuernavaca S.A de C.V	\$	309,024.00	a)
Universidad Nacional Autónoma de México	\$	175,196.00	a)
David Antonio Quinto Cuevas	\$	80,000.00	a)
Total	\$	574,904.99	

- a) Provisiones por facturas correspondientes a gastos de los recursos FAFEF y PIPE CemiTT, CemoCC y Cemiagro, las cuales se encuentran en proceso de pago.

9) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión de impuestos por pagar, mismos que serán enterados en el mes inmediato posterior, se integran de la siguiente forma:

ISR Retenciones por Sueldos y Salarios	\$	48600.08
ISR Retenciones por Sueldos asimilados	\$	35,101.61
ISR Retenciones por Honorarios	\$	11,249.39
Instituto de Crédito para los Trabajadores	\$ -	0.06
2% Sobre Nómina	\$	6,618.00
IVA Retenciones por servicios		11,245.17
Total	\$	112,814.25

10) Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por depósito bancario a cuenta de ingresos Propios por entradas al Museo de Ciencias.

Ingresos Propios por transferir a Gobierno del Estado	\$	1,200.00
Total	\$	1,200.00

11) Resultado de Ejercicios Anteriores

Su saldo corresponde al remanente de los ejercicios presupuestales 2010, 2011, 2012 y 2013, que en el presente periodo se han ejercido en gastos diversos previa autorización de la Junta Directiva y que a la fecha cuentan con saldos disponibles para ejercer en el ejercicio 2014; asimismo, se realizaron compromisos en el ejercicio 2013, para ser aplicados en el presente ejercicio.

12) Cuentas de Orden Contables

El saldo de \$33, 641,027.59 corresponde al registro contable de los bienes inmuebles en posesión que ocupa el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, el Museo de Ciencias de Morelos y el Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica (Cemitt), mismos que están en proceso de definir su situación jurídica patrimonial.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Consejo: Bienes Muebles adquiridos y donados, así como los remanentes de ejercicios anteriores.

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2014

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

Los ingresos devengados de la gestión acumulados al 30 de junio de 2014, asciende a 5, 151,947.75 que se integran de la siguiente manera.

- Aportaciones del gobierno del estado \$5,151,947.75 para ejercer en gasto corriente(gasto operativo) se desglosa en los diferentes rubros como sigue: servicios personales \$4,191,403.90 (81.3%), materiales y suministros \$ 123,385.42 (2.4%), Servicios generales \$812,158.43 (15.8%) y Mobiliario y equipo de Administración \$ 25,000.00 (.5%).
- Los productos financieros acumulados a la fecha es de \$34,476.79 y \$3,750,000.00 convenio Apropriación social de la C.T.I.
- Ingresos recibidos por \$83,485.00 de los cuales \$80,485.00 corresponden a Diplomado en Comunicación de la Ciencia y entradas al Museo de Ciencias y \$3,000.00 corresponde a arrendamiento por incubación en el CemITT.
- Ingresos recibidos por \$1,550,000.00 por Recursos del Programa FAFEF CeMoCC 2014.

Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos devengados acumulados al 30 de junio de 2014 son los gastos de funcionamiento y operación del Consejo que ascienden a \$ 4,589,638.95 distribuidos en los siguientes capítulos:

1.-	Servicios Personales	\$	3,993,341.42	87.0%
2.-	Materiales y Suministros	\$	143,164.53	3.1%
3.-	Servicios Generales	\$	453,133.00	9.9%
IMPORTE TOTAL		\$	4,589,638.95	100 %

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El presupuesto anual autorizado es de \$ 11, 178,231.06, el avance de recaudación acumulado para Gasto operativo al 30 de junio es el siguiente:

CONCEPTO	PTTO AUTORIZADO ANUAL 2014	PTTO DE INGRESOS COBRADO AL 30 JUN 2014	% ANUAL	PRESUPUESTO AUTORIZADO DE 30 JUNIO 2014	PRESUPUESTO COBRADO DE JUNIO 2014	% AL PERÍODO
Servicios Personales	\$ 9,242,857.72	\$ 4,191,403.90	45.3	\$ 701,091.30	\$ 701,091.30	100.0
Materiales y Suministros	246,770.76	82,256.95	33.33	20,564.23	0.00	00.0
Servicios Generales	1,663,602.58	536,200.89	32.23	140,634.44	0.00	00.0
Bienes Muebles e Inmuebles	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00	00.0

Los otros ingresos por la cantidad total de \$ 3,784,476.79 corresponden a la aportaciones del gobierno Federal (CONACYT) por concepto del programa Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Difusión y Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación por la cantidad de \$3,500,000.0 y por intereses financieros generados a la fecha por la cantidad de \$ 34,476.79

Los Ingresos Propios corresponden a las aportaciones recibidas por concepto de los recorridos al museo de ciencias y por el pago del uso de inmuebles por la cantidad acumulada a la fecha de \$83,485.00, registrados como Ingresos por Transferencias y reclasificados a Ingresos Propios Museo de Ciencias e Ingresos Propios CemITT, derivado de lo mencionado en los párrafos que anteceden. Estos se integran por cuotas de recorridos al Museo de Ciencias, Talleres y pago por uso de inmuebles para desarrollo de proyectos de incubación.

(Estado Analítico de Ingresos Presupuestales anexo)

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Junio de 2014

Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El Presupuesto Ejercido en el periodo es de \$ 4,589,638.95 que representa el 41.1% con respecto al Presupuesto Anual Aprobado para el mismo periodo, de los cuales su aplicación fue a Gastos de Operación del Consejo.

(Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos anexo)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación se presenta el Análisis del Estado de Flujo de efectivo, el cual refleja la disponibilidad del efectivo y bancos en el inicio del mes de Mayo de 2014 comparado con el saldo final del mismo periodo.

Concepto	Saldo anterior	Saldo Actual
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 11,000.00
Bancos	\$ 1'163,882.79	\$ 996,029.56
Inversiones financieras	\$ 5'082,406.09	\$ 5'984,835.14
Disponibilidad financiera	6'257,288.88	6'991,864.70

(Estado de Flujo de Efectivo anexo)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

HISTORIA

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos (CCyTEM), es un organismo público descentralizado de la administración pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y autonomía técnica, de gestión y presupuestaria, con sede en la Capital del Estado, fue creado el 27 de septiembre de 2006 mediante publicación en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4484.

Con fecha 3 de agosto de 2005 se publicó en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4405 la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el 20 de diciembre de 2006 fue publicado en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4500, el Decreto no. 23 por el que se reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de Ley Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, siendo la última reforma el 24 de octubre de 2012.

El 26 de Septiembre de 2007, se publica en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4458, el Reglamento de la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el cual establece diversas disposiciones.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

De conformidad con lo establecido por el artículo 1º. de la Ley referida, el objeto del CCyTEM es: contribuir a desarrollar un sistema de educación, formación y capacitación de recursos de calidad y alto nivel académico; impulsar, fortalecer e innovar la investigación científica y el desarrollo tecnológico, para lograr una cultura científica en la sociedad morelense.

La representación legal del Instituto corresponde al Director General, personalidad que acredita con el nombramiento expedido en su favor por el Gobernador Constitucional del Estado de Morelos.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fundamento Legal y Normativo

Los Estados Financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajo criterios generales regidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiéndose las disposiciones normativas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Actualmente nos encontramos en proceso de realizar las modificaciones que nos permitan apegarnos en su totalidad a los marcos normativos contables y presupuestarios, así

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Junio de 2014

también a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas, el cual se constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable, ha sido modificado en apego a las disposiciones emitidas por el CONAC.

La Normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, y el cabal cumplimiento en la rendición de cuentas. Además, se constituye por el conjunto de normas, lineamientos, metodologías, procedimientos, sistemas, criterios y ordenamientos con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que han de aplicar los centros contables en el registro de sus operaciones con la finalidad de regular operaciones específicas para la integración homogénea de la información contable y financiera.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad.

Los estados financieros de la entidad son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental de la CONAC.

Principales Políticas de Control y Registro

El registro de las operaciones están en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal como responsables de realizar sus registros contables producto de las operaciones que realizan, registran los gastos como tales en el momento en que se devenguen y los ingresos en el momento en que sean efectivamente percibidos o realizados.

El control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada adoptan las dependencias y entidades para salvaguardar los activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable, y promover la eficiencia operacional y la adherencia a la normatividad vigente.

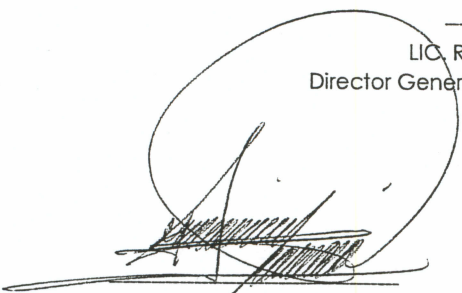
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros:

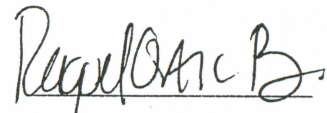
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



LIC. RICARDO SALVÁN URIOSTEGUI
Director General del Consejo de Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos



C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIERREZ ACEVEDO
Subdirectora de Contabilidad y Presupuesto



C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
Directora de Administración y Finanzas

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Junio de 2014

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la situación de los activos, pasivos y patrimonio a una fecha determinada, reflejando la posición financiera del ente público, conteniendo información acumulativa. La estructura está diseñada categorizando a los activos por su disponibilidad y a los pasivos por su grado de exigibilidad.

Este estado de situación financiera, está elaborado y valuado conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la emisión de información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

(Estado de Situación Financiera anexo)

ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra el resultado de las operaciones de ingresos y gastos del Gobierno del Estado a la fecha que se informa, clasificando los ingresos de acuerdo a los criterios del clasificador por rubro de ingresos y los objetos del gasto armonizados, reflejando al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2014, un ahorro de \$ 5, 220,495.12 pesos con la gestión realizada.

(Estado de Actividades anexo)

ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variaciones a la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados a la Hacienda Pública durante un periodo determinado. Al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2014, se obtuvo un saldo neto de \$ 40, 278,180.97 pesos.

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

NOTAS DE DESCLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1) Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra, principalmente por el importe asignado al fondo revolvante para solventar gastos menores o emergentes originados por la operatividad del Consejo, y se integra por:

Fondo fijo Consejo de Ciencia y Tecnología	\$	9,000.00
Fondo fijo Museo de Ciencias de Morelos	\$	2,000.00
Total		11,000.00

2) Bancos

La disponibilidad bancaria originada de la captación de ingresos propios, y los obtenidos por las entidades del poder ejecutivo estatal y federal, además de la disponibilidad para cubrir compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios para el cumplimiento.

El saldo reflejado en el rubro de bancos es según conciliaciones bancarias al 30 de junio del ejercicio fiscal 2014, integrado como sigue:

Banamex	\$	6,021.20	Gasto operativo
Santander Serfin	\$	252,827.25	PIPE Remanentes *
Banamex	\$	18,822.11	Fondo Pyme
Santander Serfin	\$	36,872.18	Ingresos Propios
BBVA Bancomer	\$	15,000.02	Apropiación Soc. y Estrategia Nal. CyT
Santander	\$	477,320.97	FAFEF 2013
Santander	\$	159,397.80	PIPE 2013
Total		996,029.56	

*Este saldo se integra por remanentes de recursos PIPE de los ejercicios 2010, 2011 y 2012.



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE MORELOS
ANEXO DE CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS AL 30 DE JUNIO DE 2014



PODER EJECUTIVO

Consejo de
Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos

Núm. cuenta	Descripción	Saldo anterior	Debe	Haber	Saldo actual
8-0-0-0-00-00	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	5,943,005.19	5,943,005.19	0.00
8-1-0-0-00-00	LEY DE INGRESOS	0.00	3,558,432.05	3,558,432.05	0.00
8-1-2-0-00-00	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	7,300,007.59	1,199,894.98	0.00	8,499,902.57
8-1-2-1-00-00	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	7,300,007.59	1,199,894.98	0.00	8,499,902.57
8-1-4-0-00-00	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-2,856,198.26	2,358,537.07	1,199,894.98	-1,697,556.17
8-1-4-1-00-00	LEY DE INGRESOS DEVENGADA CCYTEM	-2,856,198.26	2,358,537.07	1,199,894.98	-1,697,556.17
8-1-5-0-00-00	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-4,443,809.33	0.00	2,358,537.07	-6,802,346.40
8-1-5-1-00-00	LEY DE INGRESOS RECAUDADA CCYTEM	-4,443,809.33	0.00	2,358,537.07	-6,802,346.40
8-2-0-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	2,384,573.14	2,384,573.14	0.00
8-2-1-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-11,000,000.00	0.00	0.00	-11,000,000.00
8-2-1-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-11,000,000.00	0.00	0.00	-11,000,000.00
8-2-2-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	11,000,000.00	0.00	0.00	11,000,000.00
8-2-2-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	11,000,000.00	0.00	0.00	11,000,000.00
8-2-4-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-4,157,110.90	0.00	1,192,303.57	-5,349,414.47
8-2-4-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-4,157,110.90	0.00	1,192,303.57	-5,349,414.47
8-2-5-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	4,157,110.90	1,192,303.57	0.00	5,349,414.47
8-2-5-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	4,157,110.90	1,192,303.57	0.00	5,349,414.47
8-2-6-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-9,019,587.66	0.00	1,192,269.57	-10,211,857.23
8-2-6-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-9,019,587.66	0.00	1,192,269.57	-10,211,857.23
8-2-7-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9,019,587.66	1,192,269.57	0.00	10,211,857.23
8-2-7-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9,019,587.66	1,192,269.57	0.00	10,211,857.23
Totales:		0.00	5,943,005.19	5,943,005.19	0.00

✓

✓